



*Eigenbetrieb
Abwasserbeseitigung
Bretten*

Jahresabschluss 2018

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Feststellungsbeschluss	1
Bilanz zum 31.12.2018	3
Gewinn- und Verlustrechnung	9
Anhang	14
Lagebericht	20

FESTSTELLUNGSBESCHLUSS

Der Gemeinderat der Stadt Bretten hat in öffentlicher Sitzung am folgenden Beschluss gefasst:
Der Jahresabschluss 2018 des Eigenbetriebes Abwasserbeseitigung Bretten wird gemäß § 16 Abs. 3 EigBG mit folgendem Ergebnis festgestellt:

- | | |
|--|-------------------|
| 1. Bilanzsumme | 25.022.999,08 EUR |
| davon entfallen auf der Aktivseite auf | |
| • das Anlagevermögen | 24.762.068,00 EUR |
| • das Umlaufvermögen | 260.931,08 EUR |
| davon entfallen auf der Passivseite auf | |
| • die empfangenen Ertragszuschüsse | 7.919.273,17 EUR |
| • die Rückstellungen | 118.816,97 EUR |
| • die Verbindlichkeiten | 16.984.908,94 EUR |
| 2. Jahresgewinn | 0,00 EUR |
| Summe der Erträge | 5.222.135,76 EUR |
| Summe der Aufwendungen | 5.222.135,76 EUR |
| 3. Auflösung der erwirtschafteten Gebührenüberschüsse aus den Jahren 2014 bis 2015 an
das Ertragskonto Auflösung Rückstellungen zum Ausgleich der Gebührenunterdeckung in 2018 | 376.491,48 EUR |
| 4. Der Betriebsleitung wird Entlastung erteilt. | |
| 5. Der Gemeinderat nimmt vom Schlussbericht der Inneren Revision über die Prüfung des Jahresabschlusses 2018 Kenntnis. | |

Bretten,

Für den Gemeinderat:

Wolff, Oberbürgermeister

Bilanz

zum

31. Dezember 2018

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten
Buchungskreis 7000

Bilanz

Datum: 26.07.2019
Beträge in EUR

Bilanz/GuV-Position	Berichtszeitraum 2018	Berichtszeitraum 2017	Absolute Abweichung	Relative Abweichung
A K T I V A				
=====				
A. Anlagevermögen				
=====				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
00810000 Sonstiges immaterielles Vermögen	5.706,67	6.346,67	-640,00	10,1-
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	5.706,67	6.346,67	-640,00	10,1-
=====				
II. Sachanlagen				
=====				
6. Verteilungs- und Sammlungsanlagen				
03410000 Anlagen zur Abwasserableitung	20.893.577,26	21.521.201,11	-627.623,85	2,9-
	20.893.577,26	21.521.201,11	-627.623,85	2,9-
9. Maschinen u. techn. Anlagen				
06210000 Maschinen	326,95	490,42	-163,47	33,3-
	326,95	490,42	-163,47	33,3-
10. Betriebs- und Geschäftsausstattung				
07210000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	134,95	314,88	-179,93	36,4-
	134,95	314,88	-179,93	36,4-
11. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau				
09612000 Anlagen im Bau - Tiefbaumaßnahmen	27.347,05	4.630,66	22.716,39	490,6
	27.347,05	4.630,66	22.716,39	490,6
Summe Sachanlagen	20.921.386,21	21.526.637,07	-605.250,86	2,8-
=====				
III. Finanzanlagen				
=====				
3. Beteiligungen				
11130000 Beteiligungen - sonstige Anteilsrechte	3.680.995,43	3.252.969,35	428.026,08	13,2
	3.680.995,43	3.252.969,35	428.026,08	13,2
Liquide Mittel				
Sichteinlagen, Kassenbestände, Schwebeposten				
17911000 BUKS Verrechnungskonto für BUKR 1000	153.979,69	0,00	153.979,69	
	153.979,69	0,00	153.979,69	
Summe Finanzanlagen	3.834.975,12	3.252.969,35	582.005,77	17,9
=====				
Summe Anlagevermögen	24.762.068,00	24.785.953,09	-23.885,09	0,1-
=====				

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten
Buchungskreis 7000

Bilanz

Datum: 26.07.2019
Beträge in EUR

Bilanz/GuV-Position	Berichtszeitraum 2018	Berichtszeitraum 2017	Absolute Abweichung	Relative Abweichung
B. Umlaufvermögen =====				
II. Forderungen u. sonst. Verm.gegenstände =====				
15110000 Öff.r. Forderungen aus Dienstleistungen	172.308,83	4.626,14	167.682,69	3624,7
16110000 Forderungen aus privatrechtl. Lieferung u. Leist.	88.622,25	90.661,05	-2.038,80	2,2-
Summe Forderungen u. sonst. Verm.gegenstände	260.931,08	95.287,19	165.643,89	173,8
=====				
Summe Umlaufvermögen	260.931,08	95.287,19	165.643,89	173,8
=====				
SUMME AKTIVA	25.022.999,08	24.881.240,28	141.758,80	0,6
=====				

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten
Buchungskreis 7000

Bilanz

Datum: 26.07.2019
Beträge in EUR

Bilanz/GuV-Position	Berichtszeitraum 2018	Berichtszeitraum 2017	Absolute Abweichung	Relative Abweichung
P A S S I V A				
=====				
A. Eigenkapital				
=====				
III. Gewinn / Verlust				
=====				
Bilanzergebnis Gewinn	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	
Summe Eigenkapital	0,00	0,00	0,00	
=====				
C. Empfangene Ertragszuschüsse				
=====				
Ertragszuschüsse				
21110000 SoPo Zuweisungen Land	-295.003,92	-298.357,95	3.354,03	1,1
21150000 SoPo Zuweisungen verbundenen Unternehmen	-62.324,11	-64.130,61	1.806,50	2,8
21170000 SoPo Zuweisungen private Unternehmen	-118.827,89	-121.261,23	2.433,34	2,0
KAG-Beiträge				
21210000 SoPo aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	-7.344.880,85	-7.774.960,92	430.080,07	5,5
Erstattungen				
21910000 Sonstige SoPo	-98.236,40	-78.766,03	-19.470,37	24,7-
Summe Empfangene Ertragszuschüsse	-7.919.273,17	-8.337.476,74	418.203,57	5,0
=====				
D. Rückstellungen				
=====				
3. Sonstige Rückstellungen				
28510000 Rückst.f.d.Ausgl.von ausgleichspfl.Geb.über.	-114.334,34	-490.825,82	590.584,56	54,6
28710000 Rückstellungen für dr. Verpf. Bürgs.etc.	-4.482,63	-4.482,63	0	0,0
	-118.816,97	-495.308,45	590.584,56	54,4
Summe Rückstellungen	-118.816,97	-495.308,45	590.584,56	54,4
=====				

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten
Buchungskreis 7000

Bilanz

Datum: 26.07.2019
Beträge in EUR

Bilanz/GuV-Position	Berichtszeitraum 2018	Berichtszeitraum 2017	Absolute Abweichung	Relative Abweichung
E. Verbindlichkeiten =====				
2. Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten				
23103000 InVKred Bund LZ > 5 Jahre	-9.806.046,00	-9.410.854,00	-395.192,00	4,2-
23163000 InVKred öffentl. Sonderrechn. LZ > 5 Jahre	-8.215,36	-24.640,36	16.425,00	66,7
23173000 EW LZ > 5 Jahre InVKred Kreditinstitute	-6.867.148,35	-4.932.742,11	-1.934.406,24	39,2-
	-16.681.409,71	-14.368.236,47	-2.313.173,24	16,1-
3. Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung				
27990500 Sonstige Verbindl. aus Zinsabgrenzung	-37.840,60	-44.535,33	6.694,73	15,0
	-37.840,60	-44.535,33	6.694,73	15,0
4. Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen				
23199999 ZA Verrechnungskonto - sonst. Kreditverbindlichkeiten	-4.147,84	0	-4.147,84	100,0
25110000 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	-261.510,79	-468.644,97	-62.384,48	15,0
	-265.658,63	-468.644,97	-62.384,48	15,0
9. Sonstige Verbindlichkeiten				
25401010 Verbindlichkeiten aus Kassenvorgriff	0,00	-1.167.038,32	1.167.038,32	
	0,00	-1.167.038,32	-1.120.766,51	100,0
Summe Verbindlichkeiten	-16.984.908,94	-16.048.455,09	-936.453,85	5,8-
=====				
SUMME PASSIVA	-25.022.999,08	-24.881.240,28	-141.758,80	0,6-
=====				

Gewinn- und Verlustrechnung

zum

31. Dezember 2018

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten
Buchungskreis 7000

Gewinn- und Verlustrechnung

Datum: 26.07.2019
Beträge in EUR

Bilanz/GuV-Position	Berichtszeitraum 2018	Berichtszeitraum 2017	Absolute Abweichung	Relative Abweichung
Gewinn- und Verlustrechnung				
=====				
1. Umsatzerlöse und Auflösungen				
31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	-22.954,03	-25.449,98	2.495,95	9,8
31615000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen verbund. Unternehmen	-1.806,50	-1.806,50	0,00	0,0
31617000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen priv. Unternehmen	-2.433,34	-405,56	-2.027,78	500,0-
31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen	-307.183,85	-307.183,85	0,00	0,0
35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	-2.180,09	-1.698,90	-481,19	28,3-
50310000 Außerordentliche Auflösung von Sonderposten	-197.999,33	-202.429,71	4.430,38	2,2
	-534.557,14	-538.974,50	4.417,36	0,8
33110000 Verwaltungsgebühren	-19.154,00	-20.504,00	1.350,00	6,6
33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-3.628.310,89	-3.471.473,04	-156.837,85	4,5-
34850000 Erstattungen von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	35,14	100,0
35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	-663.622,25	-715.661,05	52.038,80	7,3-
	-4.311.087,14	-4.207.638,09	-103.449,05	2,5-
4. Sonstige betriebliche Erträge				
35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	-376.491,48	-590.584,56	-590.584,56	
	-376.491,48	-590.584,56	-590.584,56	
	-5.222.135,76	-5.337.197,15	-511.734,91	10,6-
5. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe und für bezogene Waren				
42410200 Aufwendungen für Strom	739,68	1.020,83	-281,15	27,5-
42510000 Haltung von Fahrzeugen	2.139,07	2.031,83	107,24	5,3
42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	58,36	-58,36	100,0-
42712000 Aufwendungen für EDV	1.367,49	1.229,73	137,76	11,2
42720000 Aufwendungen für EDV bis 2016	0,00	43,20	-43,20	100,0-
42810000 Aufwendungen f.d. Verbrauch von sonst. Vorräten	10.001,15	4.682,64	5.318,51	113,6
	14.247,39	9.066,59	5.180,80	57,4

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten
Buchungskreis 7000

Gewinn- und Verlustrechnung

Datum: 26.07.2019
Beträge in EUR

Bilanz/GuV-Position	Berichtszeitraum 2018	Berichtszeitraum 2017	Absolute Abweichung	Relative Abweichung
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen				
42120700 Fremdleistungen Tiefbauanlagen	98.824,21	54.995,68	43.828,53	79,7
42120710 Untersuchung und Auswertung EVO	41.547,15	32.582,97	8.964,18	27,5
42120720 Kanalsanierung	422.651,95	583.865,25	-161.213,30	27,6-
42120730 Kanalspülung	18.167,60	14.118,49	4.049,11	28,7
42120740 Leistungen BBH Kanalkontrolle	1.872,80	659,42	1.213,38	184,0
42120750 Leistungen BBH EAB allgemein	3.082,83	1.067,70	2.015,13	188,7
42120760 Unterhaltung Quellwasseranlagen	0,00	400	-400,00	100,0-
42220000 Erw. v. geringwertigen Vermögensgegenständen	255,27	0	255,27	100,0
	586.401,81	687.689,51	-101.287,70	14,7
	600.649,20	696.756,10	-96.106,90	13,8
47110000 Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	640,00	53,33	586,67	1100,1
47114000 AfA auf Infrastrukturvermögen	802.404,72	754.064,67	48.340,05	6,4
47115000 AfA Maschinen und technische Anlagen	163,47	163,48	-0,01	
47117000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung	179,93	179,93	0,00	
47223000 AfA a. Forderungen wegen unbefr. Niederschlagung	27,80	0	27,80	100,0-
	803.415,92	754.461,41	48.954,51	6,5
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen				
42510100 Kraftfahrzeugsteuer u. Versicherungen	404,38	405,42	-1,04	0,3
43130700 Betriebskostenumlage Abwasserverbände	1.977.420,34	1.978.096,60	-676,26	
43130710 Zinsumlage Abwasserverbände	454.729,52	502.136,81	-47.407,29	9,4-
43130720 AfA-Umlage Abwasserverbände	808.539,46	803.749,01	4.790,45	0,6
44290100 Mitgliedsbeiträge	752,45	712,45	40,00	5,6
44294000 Rechts- und Beratungskosten	22.736,35	309,4	22.426,95	7248,5
44310000 Geschäftsaufwendungen	4.801,06	318,25	4.482,81	1408,6
44310200 Bücher, Zeitschriften	0,00	205,35	-205,35	100,0-
44310320 Telefondienstleistungen	978,40	957,88	20,52	2,1
44413000 Versicherungen	3.872,47	3.543,47	329,00	9,3
44530000 Erstattungen an Zweckverbände u. dergl.	2.200,00	1.800,00	400,00	22,2
44550000 Erst. verb. Untern., Beteil., Sonderv.	270.400,00	280.420,00	-10.020,00	3,6
	3.546.834,43	3.572.654,64	-25.820,21	0,7

**Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten
Buchungskreis 7000**

Gewinn- und Verlustrechnung

Datum: 26.07.2019

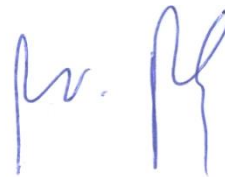
Beträge in EUR

Bilanz/GuV-Position	Berichtszeitraum 2018	Berichtszeitraum 2017	Absolute Abweichung	Relative Abweichung
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
45100000 Zinsaufwendungen an Bund	159.408,42	165.561,37	-6.152,95	3,7-
45120000 Zinsaufwendungen an Gemeinden u.GV	930,02	266,61	663,41	248,8
45160000 Zinsaufwendungen an s.öff.SR	215,61	366,52	-150,91	41,2-
45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	110.682,16	147.130,50	-36.448,34	24,8-
	271.236,21	313.325,00	-42.088,79	13,4-
	5.222.135,76	5.337.197,15	-115.061,39	2,2-
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
=====				
Ergebnis Gewinn- und Verlustrechnung	0,00	0,00	0,00	
=====				

Bretten, 26.07.2019



Michael Nöltner
Bürgermeister



Wolfgang Pux
Betriebsleiter

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten

Anhang für das Geschäftsjahr 2018

A Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

1. Die Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden orientieren sich grundsätzlich an den Bestimmungen des Eigenbetriebsrechts.

Über die angewandten Bewertungsmethoden berichten wir wie folgt:

Aktivposten

Sachanlagen

2. Die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens sind zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen bewertet.

Bei Baugebieten, die über Erschließungsträger erschlossen wurden, wird die Höhe der satzungsgemäßen Abwasserbeiträge als Anlagewert zu Grunde gelegt.

Die Nutzungsdauer der einzelnen Anlagegegenstände ist grundsätzlich auf der Basis der steuerlichen AfA – Tabellen geschätzt. Kanalanlagen werden mit einer Nutzungsdauer von 50 Jahren abgeschrieben.

Finanzanlagen

3. Die Beteiligungen an den Abwasserverbänden sind zu den Anschaffungskosten bewertet.

Der Zahlungsverkehr des Eigenbetriebes wird über die dem städtischen Kernhaushalt zugeordneten gemeinsamen Girokonten abgewickelt.

Der Nachweis der liquiden Mittel erfolgt auf den buchungskreisübergreifenden Verrechnungskonten.

Zum Ende der jeweiligen Geschäftsjahre wird eine Umbuchung erforderlich wenn die Stadt bei einem positiven Bestand des Verrechnungskontos EAB einen Kassenkredit in Anspruch genommen hat. In diesem Fall ist eine Forderung gegenüber der Stadt in der Bilanz auszuweisen. Im Kernhaushalt der Stadt wird dann die Aufnahme einer Verbindlichkeit in der gleichen Höhe notwendig. Bei einem negativen Bestand beim EAB (Kassenvorgriff) wird eine gegenläufige Umgliederung vorgenommen.

Wenn sowohl die liquiden Mittel des Eigenbetriebes als auch die des städtischen Kernhaushaltes zum Geschäftsjahresende positiv sind und somit keine Kassenkredite in Anspruch genommen werden mussten sind keine Abschlussbuchungen erforderlich.
Der Betrag der liquiden Mittel wird dann in der Bilanz unter dem Verrechnungskonto „BUKS Verrechnungskonto für BUKR 1000“ ausgewiesen.

Die liquiden Mittel des Eigenbetriebs betragen zum 31.12.2018 153.979,69 €. Eine Umbuchung war nicht erforderlich, da sowohl bei Eigenbetrieb als auch im Kernhaushalt die liquiden Mittel zum 31.12.2018 positiv waren und keine Kassenkredite in Anspruch genommen wurden.

Umlaufvermögen

4. Die Forderungen sind zu Nennwerten bilanziert. Risiken im Forderungsbestand bestehen nicht.

Passivposten

Empfangene Ertragszuschüsse

5. Die empfangenen Ertragszuschüsse sind zu den Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige Auflösungen in Höhe eines durchschnittlichen Abschreibungssatzes, bewertet.

Die Abwasserbeiträge von über Erschließungsträger erschlossenen Baugebieten sind - analog zu den Sachanlagen - in Höhe der satzungsgemäßen Beiträge zu bewerten.

Rückstellungen

6. Bei der Rückstellungsbildung wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Verbindlichkeiten

7. Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

B Angaben zur Bilanz

Aktivposten

8. Anlagevermögen

Die Gliederung und Entwicklung des Anlagevermögens ist aus dem als **Anlage 1 zum Anhang** beigefügten Anlagenachweis ersichtlich.

9. Die Abschreibungen betragen insgesamt 803.415,92 EUR.

10. Forderungen

Die bilanzierten Forderungen sind zum Zeitpunkt der Berichterstellung weitestgehend ausgeglichen.

Passivposten

11. Empfangene Ertragszuschüsse

Die Auflösungen der Beiträge, Ertragszuschüsse und Erstattungen belaufen sich auf 534.557,14 EUR.

12. Rückstellungen

Es besteht eine Rückstellung für Gewährleistungszwecke.

Des Weiteren sind Gebührenüberschüsse als Rückstellung im Berichtsjahr auszuweisen und bei Bedarf ergebniswirksam einzubuchen. Zum Ausgleich des Jahresfehlbetrages in Höhe von 376.491,48 EUR wurde im Rechnungsjahr 2018 über das Ertragsskonto „Auflösung Rückstellungen“ die erwirtschafteten Gebührenüberschüsse aus den Jahren 2014 bis 2015 aufgelöst und ergebniswirksam eingebucht. Infolge der aufgelaufenen Überschüsse hat der Gemeinderat zum 01.01.2016 beschlossen, die Schmutzwassergebühr von 1,40 EUR/cbm auf 1,25 EUR/cbm und die Niederschlagswassergebühr von 0,40 EUR/qm auf 0,38 EUR/qm zu senken und die angelaufenen Überschüsse sukzessive aufzulösen.

Der Abbau der Rückstellungen war bis zum Ende 2018 geplant. Daher wurden für 2019 die Gebühren neu kalkuliert und mit Beschluss des Gemeinderates vom 18.12.2018 zum 01.01.2019 eine kostendeckende Schmutzwassergebühr von 1,56 EUR/cbm und eine Niederschlagswassergebühr von 0,44 EUR/qm festgelegt.

Die ursprünglich im Wirtschaftsplan eingeplante gänzliche Auflösung der Rückstellungen in Höhe von 590.584,56 EUR konnte nur mit einem Betrag von 376.491,48 EUR realisiert werden. Dies rührt hauptsächlich daher, dass die tatsächlich abgerechneten Verbandsumlagen der Abwasserzweckverbände um rd. 85.730 EUR unter den gemeldeten Planwerten lagen.

Die Auflösung der Rückstellungen aus Gebührenüberschüssen im Rechnungsjahr setzt sich zusammen aus den Jahren 2014 (245.954,05 EUR) und 2015 (130.537,43 EUR).

Die Gesamtsumme der Gebührenüberschüsse liegt zum Ende des Rechnungsjahres noch bei 114.334,34 EUR. Die Zusammensetzung stammt aus den Jahren 2015 (27.830,24 EUR) und 2016 (86.504,10 EUR).

13. Verbindlichkeiten

Die Darlehensverbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten betragen 16.681.409,71 EUR. Ein Darlehen endet in 2019. Die übrigen Kreditverbindlichkeiten haben noch eine Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren.

Im Abschlussjahr wurde eine zeitliche Abgrenzung des Zinsaufwandes vorgenommen, welche mit 37.840,60 EUR als kurzfristige Verbindlichkeit gegenüber Kreditinstituten eingebucht wurde.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen zum Zeitpunkt der Berichterstellung 265.658,63 EUR.

Hierbei handelt es sich um den durch Rückerstattungen der Verbandsumlagen für 2018 des Abwasserverbandes Weißach und Oberes Saalbachtal i.H.v. 70.431,97 EUR und dem Abwasserzweckverband Oberer Kraichbach i.H.v. 25.319,56 EUR reduzierte Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten, welche erst im II. Quartal 2019 ermittelt wurden und die Verbindlichkeiten für 2018 reduziert haben.

Der Stand der Verbindlichkeiten betrug ohne die genannten Rückerstattungen 361.140,16 EUR.

Davon entfallen 270.400 EUR auf den vom EAB an die Stadt zu entrichtenden Verwaltungskostenbeitrag. Damit hier die vollständigen Personalkosten 2018 Berücksichtigung finden, wurde dieser Aufwand erneut erst im 1. Quartal 2019 ermittelt. Zum Jahresende ergab sich daher eine offene Verbindlichkeit.

Des Weiteren bestand noch eine Verbindlichkeit gegenüber dem Abwasserverband Weißach und Oberes Saalbachtal i.H.v. 58.035,73 EUR für die Regenüberlauf-Konzeption, sowie weitere Verbindlichkeiten gegenüber verschiedenen Geschäftspartnern i.H.v. insgesamt 32.974,43 EUR, welche erst im Januar 2019 zur Auszahlung kamen.

C Sonstige Angaben

14. Gemäß § 1 Abs. 3 der Betriebssatzung erhebt der Eigenbetrieb zur Erfüllung seiner Aufgaben kostendeckende Gebühren, ohne eine Gewinnerzielungsabsicht zu verfolgen. Nach dem Kommunalabgabengesetz (KAG) für Baden-Württemberg sind etwa entstehende Kostenüber- und -unterdeckungen innerhalb von fünf Jahren auszugleichen.
Im Jahr 2018 muss ein Betrag in Höhe von 376.419,48 EUR dem Rückstellungskonto für Gebührenüberschüsse entnommen werden.
Der verbleibende Überschuss wird im Wirtschaftsjahr 2019 aufgelöst.
15. Der Betriebsausschuss Abwasser wurde mit Gemeinderatsbeschluss vom 15.04.2008 aufgelöst und dessen Zuständigkeiten in vollem Umfang auf den Gemeinderat übertragen.
16. Betriebsleiter war im Berichtsjahr:
Kämmereiamtsleiter Wolfgang Pux, Sulzfeld.

Anlagenachweis 2018

(vom 26.07.2019)

Anlagegruppe	Anschaffungswerte					Abschreibungen					Restbuchwerte EUR
	Anfangsstand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchungen EUR	Endstand EUR	Anfangsstand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchungen EUR	Endstand EUR	
Sonst. Imm. Verm.	6.400,00	0,00	0,00	0,00	6.400,00	-53,33	-640,00	0,00	0,00	-693,33	5.706,67
Immaterielles Verm.	6.400,00	0,00	0,00	0,00	6.400,00	-53,33	-640,00	0,00	0,00	-693,33	5.706,67
Kanalnetz	39.460.215,65	142.287,09	0,00	2.030,66	39.604.533,40	-18.456.185,30	-786.338,31	0,00	0,00	-19.242.523,61	20.362.009,79
Hausanschlüsse	757.689,10	30.463,12	0,00	0,00	788.152,22	-240.518,34	-16.066,41	0,00	0,00	-256.584,75	531.567,47
Sammelanlagen	40.217.904,75	172.750,21	0,00	2.030,66	40.392.685,62	-18.696.703,64	-802.404,72	0,00	0,00	-19.499.108,36	20.893.577,26
Betriebs- und Geschäftsausst.	30.567,35	0,00	0,00	0,00	30.567,35	-29.762,05	-343,40	0,00	0,00	-30.105,45	461,90
GWG	195,92	0,00	0,00	0,00	195,92	-195,92	0,00	0,00	0,00	-195,92	0,00
Anlagen im Bau	4.630,66	24.747,05	0,00	-2.030,66	27.347,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.347,05
Sachanlagen	40.253.298,68	197.497,26	0,00	0,00	40.450.795,94	-18.726.661,61	-802.748,12	0,00	0,00	-19.529.409,73	20.921.386,21
Abwasserverband Weissach- und Ob. Saalbachtal	3.240.519,35	428.026,08	0,00	0,00	3.668.545,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.668.545,43
Ob. Kraichbach	12.450,00	0,00	0,00	0,00	12.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.450,00
Finanzanlagen	3.252.969,35	428.026,08	0,00	0,00	3.680.995,43	0	0,00	0,00	0,00	0,00	3.680.995,43
Summe	43.512.668,03	625.523,34	0,00	0,00	44.138.191,37	-18.726.714,94	-803.388,12	0,00	0,00	-19.530.103,06	24.608.088,31
A 9010 Zusch.	-1.079.073,93	-19.600,00	0,00	0,00	-1.098.673,93	780.715,98	22.954,03	0,00	0,00	803.670,01	-295.003,92
A 9050 Zuw.verb.Unt.	-90.324,83	0,00	0,00	0,00	-90.324,83	26.194,22	1.806,50	0,00	0,00	28.000,72	-62.324,11
A 9070 Zuw.priv.Unt.	-121.666,79	0,00	0,00	0,00	-121.666,79	405,56	2.433,34	0,00	0,00	2.838,90	-118.827,89
A 9470 Erstattungen	-92.326,89	-21.650,46	0,00	0,00	-113.977,35	13.560,86	2.180,09	0,00	0,00	15.740,95	-98.236,40
A 9270 Ent.	-13.538.643,60	0,00	0,00	0,00	-13.538.643,60	8.717.956,97	307.183,85	0,00	0,00	9.025.140,82	-4.513.502,78
A 9271 Klär.	-9.777.877,28	-75.103,11	0,00	0,00	-9.852.980,39	6.823.602,99	197.999,33	0,00	0,00	7.021.602,32	-2.831.378,07
Ertragszuschüsse	-24.699.913,32	-116.353,57	0,00	0,00	-24.816.266,89	16.362.436,58	534.557,14	0,00	0,00	16.896.993,72	-7.919.273,17
Gesamtsumme	18.812.754,71	509.169,77	0,00	0,00	19.321.924,48	-2.364.278,36	-268.830,98	0,00	0,00	-2.633.109,34	16.688.815,14

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten

Lagebericht
zum Jahresabschluss 2018

1. Allgemeines

Der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten wurde durch Beschluss des Gemeinderates Bretten vom 23.07.1996 zum 01.01.1997 gegründet.

Der Eigenbetrieb hat die Aufgabe, das im Stadtgebiet anfallende Abwasser zu sammeln, zu reinigen und schadlos abzuleiten.

Gemäß § 16 Abs. 1 EigBG und § 11 EigBVO ist zum Schluss eines jeden Wirtschaftsjahres ein aus der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung und dem Anhang bestehender Jahresabschluss sowie ein Lagebericht zu erstellen.

2. Abwicklung des Wirtschaftsplanes

a) Erfolgsplan

Gegenüber dem Wirtschaftsplan lag die Summe der Erträge um 539 TEUR (9,3 %) unter dem Ansatz. Hier ist anzumerken, dass die im Wirtschaftsplan 2018 vorgesehene gänzliche Auflösung der Gebührenrückstellungen für den Ausgleich der Erfolgsrechnung nicht in voller Höhe benötigt wurde. Hier wurden nur 376 TEUR benötigt.

Die Aufwendungen lagen mit 496 TEUR (9,1 %) unter dem Ansatz. Dies begründet sich hauptsächlich daraus, dass die tatsächlichen Verbandsumlagen gegenüber den Vorgaben der Abwasserzweckverbände für den Wirtschaftsplan um 439 TEUR 2018 geringer waren.

Der Zinsaufwand lag mit 271 TEUR um 14% (43 TEUR) unter dem Planansatz von 315 TEUR.

Im Vorjahresvergleich der Rechnungsergebnisse reduzierten sich die gesamten Erträge und Aufwendungen von 5,337 Mio. EUR auf 5,222 Mio. EUR. Eine Aufstellung über die Entwicklung der einzelnen Positionen des Erfolgsplans liegt dem Lagebericht als **Anlage 1** bei.

b) Vermögensplan

Die Umsetzung des Vermögensplans wird in der **Anlage 2** zum Lagebericht detailliert dargestellt. Für die Baumaßnahmen der Ortskanalisation und Investitionsumlagen an den Abwasserverband Weißach- und Oberes Saalbachtal wurden insgesamt rund 625 TEUR investiert.

Es waren zwei neue Darlehensaufnahme in Höhe von insgesamt 2.975 Mio. EUR erforderlich. Die Restschuld eines Darlehen i.H.v. 678 TEUR wurde aufgrund günstigerer Konditionen umgeschuldet.

Nach den ordentlichen Tilgungsleistungen von rund 662 TEUR erhöhte sich der Schuldenstand im Jahr 2018 von 14,368 Mio. EUR auf 16,681 Mio. EUR. Insgesamt ergibt sich ein positiver Finanzierungssaldo des Vermögensplans im Jahr 2018 von 2,053 Mio.EUR. Der fortgeschriebene Finanzierungssaldo aus Vorjahren ist mit - 251 TEUR weiterhin negativ.

c) Bilanz

In der Vermögensstruktur zum 31. Dezember 2018 hat das Anlagevermögen einen Anteil an der Bilanzsumme von 98,96 %. Auf das Umlaufvermögen entfällt ein Anteil von 1,04 %.

Das Deckungskapital auf der Passivseite beinhaltet die Ertragszuschüsse mit 31,64 %, Rückstellungen mit 0,47 % und Verbindlichkeiten mit 67,89 %.

3. Künftige Entwicklung

Die Abwassergebühr lag seit dem 01.01.1999 bei 1,99 EUR/cbm. Aufgrund der angesammelten Überschüsse wurde zum 01.01.2006 eine Gebührensenkung auf 1,85 EUR/cbm vorgenommen. Eine erneute Gebührensenkung zum 01.07.2007 auf 1,75 EUR/cbm wurde in der Sitzung am 12.06.2007 vom Gemeinderat beschlossen. Der noch vorhandene Gebührenüberschuss aus Vorjahren in Höhe von 97 TEUR wurde im Wirtschaftsjahr 2010 vollständig abgebaut, so dass eine Anpassung des Abwassergebührensatzes erforderlich wurde.

Im Zusammenhang mit der Einführung der sogenannten „gesplitteten Abwassergebühr“ zum 01.01.2011 wurde eine Neukalkulation erforderlich. Der Gemeinderat hat nach Vorberatungen im Jahr 2010 am 15.11.2011 die endgültige Änderung der Satzung über die öffentliche Abwasserbeseitigung beschlossen. Die Schmutzwassergebühr lag bis zum 31.12.2012 bei 1,47 € je cbm Abwasser und die Niederschlagswassergebühr betrug 0,45 € je qm versiegelter abflussrelevanter Grundstücksfläche. Aufgrund der positiven Entwicklung des Gebührenaufkommens und nach Überarbeitung der Gebührenkalkulation konnte der Gemeinderat mit der Änderungssatzung vom 20.11.2012 die Gebührensätze zum 01. Januar 2013 auf 1,40 € für das Schmutzwasser und 0,40 € für das Niederschlagswasser reduzieren. Nach der kontinuierlichen Ansammlung von Gebührensüberschüssen wurden die Gebührensätze mit einer weiteren Änderungssatzung vom 15.12.2015 ab dem 01. Januar 2016 auf 1,25 EUR für das Schmutzwasser und 0,38 EUR für das Niederschlagswasser herabgesetzt.

Die Gebührenüberschüsse konnten im Berichtsjahr fast vollständig gebührenwirksam aufgelöst werden. Die geplante vollständige Auflösung konnte nicht erreicht werden, da die Verbandsumlagen um 439 TEUR geringer waren als in der Planung vorgesehen. Der Restbetrag der Rückstellungen in Höhe von 114.334 EUR wird in 2019 aufgelöst.

Durch den Abbau der Gebührenüberschüsse und der sonstigen Kostenentwicklung wurde zum 01.01.2019 eine Anpassung der Abwassergebührensätze erforderlich. Der Gemeinderat hat mit der Änderungssatzung vom 18.12.2018 die Gebührensätze zum 01. Januar 2019 auf 1,56 € für das Schmutzwasser und 0,44 € für das Niederschlagswasser erhöht.

Mittelfristig steht der notwendige Umbau bzw. die Erweiterung der Kläranlage durch den Abwasserverwand Weißach und Oberes Saalbachtal in Heidelberg. Dieser soll bis 2024 abgeschlossen sein. Spätestens zu diesem Zeitpunkt wird es zu einer weiteren Anpassung der Abwassergebührensätze kommen.

4. Sonstige Angaben

a) Personal

Der Eigenbetrieb hat kein eigenes Personal, die Verwaltung erfolgt durch Bedienstete der Stadt. Für die Inanspruchnahme dieser Dienstleistungen wird ein Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt bezahlt.

b) Abwasseraufkommen

Die Abwassermenge wird nach dem Frischwasserverbrauch ermittelt. Nach Abzug der Rückerstattungen gemäß § 40 AbwS (172.311 cbm) wurden im Berichtsjahr **1.968.387 cbm** (Vorjahr: 1.980.562 cbm) Schmutzwasser in die Kanalisation eingeleitet.

c) Die zu entrichtende Niederschlagswassergebühr wird von der Größe und vom Grad der versiegelten Grundstücksflächen bestimmt. Die Summe der erhebungsfähigen Grundstücksflächen lag im Jahr 2018 für das gesamte Stadtgebiet bei **2.629.053 qm** (Vorjahr: 2.609.424 qm).

**Anlage 1 zum Lagebericht
Umsetzung des Erfolgsplans 2018**

	Plan 2018 Euro	Ergebnis 2018 Euro	Abweichung Euro
1. Umsatzerlöse	4.785.000	4.845.644,28	60.644,28
Summe Umsatzerlöse	4.785.000	4.845.644,28	60.644,28
2. Sonstige betriebliche Erträge			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	976.500	376.491,48	- 600.008,52
Summe sonstige betriebliche Erträge	976.500	376.491,48	- 600.008,52
3. Materialaufwand			
a) Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	- 12.000	- 14.247,39	- 2.247,39
b) bezogene Leistungen	- 664.000	- 586.401,81	77.598,19
Summe Materialaufwand	- 676.000	- 600.649,20	75.350,80
4. Abschreibungen	- 750.000	- 803.415,92	- 53.415,92
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	- 341.000	- 306.145,11	34.854,89
Umlagen	- 3.680.000	- 3.240.689,32	439.310,68
Summe betrieblicher Aufwand	- 5.447.000	- 4.950.899,55	496.100,45
6. Sonstige Zinsen/ähnliche Erträge	500	-	- 500,00
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- 315.000	- 271.236,21	43.763,79
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			
Gewinn / Verlust	0	0	0
Gesamtsumme Erträge	5.762.000	5.222.135,76	- 539.864,24
Gesamtsumme Aufwendungen	- 5.762.000	- 5.222.135,76	539.864,24
9. Jahresgewinn	0	0	0

**Anlage 2 zum Lagebericht
Umsetzung des Vermögensplans 2018**

	Plan 2018 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Abweichung Euro
Mittelverwendung			
1. Investitionen			
Hausanschlüsse	10.000	30.463,12	20.463,12
Erwerb bew. Sachen	1.000	-	- 1.000,00
Kanalneuanschluss Krankenhaus/ Mellert-Fibron-Areal 1 .BA	50.000	1.351,84	- 48.648,16
Kanalneuanschluss Grillplatz Rinklingen	120.000	67.284,47	- 52.715,53
Regenwasserableitung Waldkindergarten	-	15.615,06	15.615,06
Nei., Wohngebiet "Näherer Kirchberg"	61.000	-	- 61.000,00
Regenüberläufe (Anbau Sensoren)	80.000	58.035,73	- 21.964,27
Kantstraße	101.000	-	- 101.000,00
Di., Kechlerstraße 1. BA	30.000	24.747,05	- 5.252,95
	453.000	197.497,27	- 255.502,73
Abwasserzweckverband			
Weissach- und Ob. Saalbachtal	347.000	428.026,08	81.026,08
	800.000	625.523,35	- 174.476,65
2. Tilgung von Darlehen/ Umschuldung	652.000	1.340.226,76	688.226,76
3. Auflösung Beiträge	575.000	505.183,68	- 69.816,32
Auflösung Zuschüsse	26.000	22.954,03	- 3.045,97
Auflösung Erstattungen	2.000	2.180,09	180,09
Auflösung von verbundenen Unternehmen	2.000	1.806,50	- 193,50
Auflösung von priv. Unternehmen	-	2.433,34	2.433,34
Summe	2.057.000	2.500.307,75	443.307,75

**Anlage 2 zum Lagebericht
Umsetzung des Vermögensplans 2018**

	Plan 2018 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Abweichung Euro
Mittelherkunft			
1. Abschreibungen	750.000	803.415,92	53.415,92
2. Beitragseinnahmen			
Entwässerungsbeiträge	61.000	-	- 61.000,00
Klärbeiträge	130.000	75.103,11	- 54.896,89
3. Darlehensaufnahmen/Umschuldung	1.111.000	3.653.400,00	2.542.400,00
4. Erstattungen	5.000	21.650,46	16.650,46
5. Erübrigte Mittel aus Vorjahren	-	-	-
Summe	2.057.000	4.553.569,49	2.496.569,49
Finanzierungssaldo			
Inanspruchnahme Investitionsplan 2018:		2.500.307,75	
Mitteldeckung Investitionsplan 2018:		4.553.569,49	
		<u>2.053.261,74</u>	

* Die Ansätze bei Baugebieten, die außerhalb des Haushalts über Erschließungsträger abgewickelt werden, entsprechen der Höhe der voraussichtlich zu veranlagenden Abwasserbeiträge und werden haushaltsneutral durchgebucht. Diese Vorgehensweise entspricht einer Vorgabe der Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg.